

DICTAMEN
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2018

**GRUPO INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL
NIÑO – GIN**

CONTENIDO

	Pag.
Dictamen de los Auditores Independientes	4
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambio en el Patrimonio	7
Notas a los Estados Financieros	8

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:

CONSEJO DIRECTIVO DEL GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO – GIN

PERIODICIDAD

1. Hemos auditado los Estados Financieros de GIN, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integrales, y Estado de Cambio en el Patrimonio; por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

RESPONSABILIDAD DEL CONSEJO DIRECTIVO

2. El Consejo Directivo, es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas – PCGA, esta responsabilidad incluye diseñar, implantar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Consiste en expresar opinión sobre los Estados Financieros basados en las Normas de Auditoría generalmente aceptadas – NAGA’s), que permiten establecer que las partidas reflejadas en dichos Estados Financieros contengan las estimaciones y consistencias de los proyectos recibidos y ejecutados y de los ingresos propios de la Institución.

Nuestra auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes e información revelada en los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para expresar opinión.

OPINIÓN

4. En nuestra opinión los Estados Financieros presentados por el GIN al 31 de diciembre de 2018, presentan en sus principales aspectos económicos financieros, causalidad y razonabilidad con relación a su objetivo principal.

Lima, 30 de junio del 2020.

Refrendado por:



RODOLFO CELESTINO MATOS
Contador Público Colegiado Certificado
Mat. CPC: N° 5869
Mat. CPEC: N° 5924

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE: 2018 Y 2017
(Expresado en Soles, sin céntimos)
(Notas 1, 2)

ACTIVO	2018		2017		PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2018		2017	
	S/	%	S/	%		S/	%	S/	%
Activos Corrientes					Pasivos Corrientes				
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 03)	10,224	87	30,213	57	Sobregiros bancarios	-	0	9,248	18
Cuentas por cobrar	362	3	20,255	39	Fondos por utilizar (Nota 05)	7,751	66	37,109	71
					Otras Cuentas Pagar diversas	-	-	10,410	20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,585	90	50,468	96	TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,751	66	56,767	108
Activos no Corrientes					Pasivos no Corrientes				
Propiedad planta y equipo (Nota 04)	17,862	152	17,862	34					
(-) Depreciación propiedad planta y e (Nota 04)	-16,683	-142	-15,736	-30	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-
					TOTAL PASIVO	7,751	66	56,767	108
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,179	10	2,126	4	Patrimonio Neto				
					Capital Institucional	8,863	75	2,126	4
					Resultados acumulados	-6,299	-54	-4,001	-8
					Utilidad del ejercicio	1,449	12	-2,298	-4
					TOTAL PATRIMONIO NETO	4,013	34	-4,173	-8
TOTAL ACTIVOS	11,764	100	52,594	100	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	11,764	100	52,594	100

*Las Notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

**GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2018 y 2017
(Expresado en Soles, sin céntimos)**

		2018		2017	
		S/	%	S/	%
(+) INGRESOS					
Ingresos por servicios prestados	(Nota 06)	<u>34,131</u>	100	<u>38,962</u>	100
Ingresos Netos		<u>34,131</u>	100	<u>38,962</u>	100
Resultado Bruto		<u>34,131</u>	100	<u>38,962</u>	100
(-) EGRESOS					
Honorarios	(Nota 07)	4,298	13	5,065	13
Actividades		21,497	63	29,585	76
Gastos administrativos		6,887	20	6,610	17
Resultado Operativo		<u>32,682</u>	96	<u>41,260</u>	106
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>1,449</u></u>	4	<u><u>-2,298</u></u>	-6

*Las Notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL: 2017 Y 2018
(Expresado en Soles, sin céntimos)

C O N C E P T O	CAPITAL INSTITUCIONAL	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	RESULTADO ACUMULADO	T O T A L
SALDO INICIAL AL 01.01.17	4,009	-19,967	15,966	8
Traslado de Resultado año 2017 a Resultados Acumulados		19,967	-19,967	-
Ajuste contable	-1,883		-	-
Resultado del ejercicio al 31-12-2017		-2,298		-2,298
SALDO AL 31-12-2017	2,126	-2,298	-4,001	-4,173
Traslado de Resultado año 2017 a Resultados Acumulados		2,298	-2,298	-
Ajuste en patrimonio	6737			6737
Superavit del ejercicio al 31-12-2018	-	1,449	-	1,449
SALDO AL 31-12-2018	8,863	1,449	-6,299	4,013

*Las Notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ENTIDAD

GRUPO DE INICIATIVA POR LOS DERECHOS DEL NIÑO – GIN es una Asociación Civil sin fines de lucro, de derecho privado, constituida en la República del Perú cuyo objeto social es “movilizar esfuerzos humanos e institucionales a favor de la difusión, promoción y vigencia de la Convención de las Naciones Unidas”. GIN está en la coordinación con todas aquellas instituciones que tengan como finalidad defender los derechos de la niñez y la adolescencia; así mismo, el de favorecer el logro de una sociedad justa y equitativa que apoye a los más frágiles, especialmente a los niños, niñas y adolescentes.

Su misión es propiciar la integración, coordinación y articulación de la red nacional de vigilancia y protección de los derechos de las niñas, niños y adolescentes para promover una sociedad comprometida, equitativa, solidaria y justa.

GIN, está identificada bajo el RUC 20294248294, domiciliada para efectos fiscales en Cal. Daniel Alcides Carrión Nro. 866 (entre Av. Brasil y Av. Javier Prado) Lima - Lima - Magdalena del Mar, Provincia y Departamento de Lima.

GIN cuenta con inscripción vigente en los Registros de Organizaciones No Gubernamentales de Desarrollo Nacionales (ONGD), receptoras de Cooperación Técnica Internacional, ante la Agencia Peruana de Cooperación Internacional – APCI, según Resolución Directoral N° N° 021-2017/APCI-DOC del 12 de enero 2017, otorgado por un periodo de dos años.

2. ESTADOS FINANCIEROS

El GIN, presenta tres (03) Estados Financieros y sus Notas respectivas al 31 de diciembre 2018 y reporte de ejecuciones presupuestales de proyectos vigentes durante el 2018.

La auditoría presenta la Situación Financiera y el Estado de Resultados comparados entre los ejercicios fiscales 2018 y 2017. El ejercicio fiscal 2017, es solo para efectos de presentación debido a que la auditoría financiera es para el 2018.

2.1. Estado de Situación Financiera, integrado por activos (capital en funcionamiento), pasivos (capital ajeno) y patrimonio (capital propio).

La situación financiera, representa la “fotografía” de una empresa.

2.2 Estado de Resultado Integrales, representa los ingresos propios y los gastos institucionales; no se considera los ingresos y egresos por los proyectos, debido a que estos constituyen compromisos de ejecuciones de proyectos presentados por el GIN. La auditoría, presenta un reporte al respecto.

Los Estados de Resultados, representa la “película” de un ente económico.

2.3 Estado de Cambio en el Patrimonio, integrado por los saldos de las cuentas patrimoniales 2017 y 2018.

El estado de cambio en el Patrimonio, representa los movimientos internos del capital propio.

2.4 Notas a los estados financieros, constituye la explicación de las partidas expuestas en los Estados Financieros.

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO
NOTAS A LA SITUACION FINANCIERA

	2018	%	2017	%
<u>NOTA 03</u>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
MN 0011-0153-0100063886-44	657	6	30,000	99
ME 0011-076-0100009491-00	9,567	94	213	1
TOTAL	<u>10,224</u>	100	<u>30,213</u>	100
CUENTAS POR COBRAR				
Feliz Ramírez Monasterio	362	100	20,255	100
TOTAL	<u>362</u>	100	<u>20,255</u>	100
<u>NOTA 04</u>				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Equipos de computo	15,419	86	15,419	86
Otros equipos diversos	1,446	8	1,446	8
Muebles y enseres	997	6	997	6
TOTAL	<u>17,862</u>	100	<u>17,862</u>	100
DEPRECIACION				
(-) Depreciación propiedad planta y equipo	-16,683	100	-15,736	100
TOTAL	<u>-16,683</u>	100	<u>-15,736</u>	100
TOTAL NETO	<u>1,179</u>	100	<u>2,126</u>	100

SOBREGIROS BANCARIOS	-	-	<u>9,248</u>	100
TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,248</u>	100

NOTA 05

FONDOS POR UTILIZAR

Fondos Canadiense (FCIL)			37,109	100
Fundación Funcocim - Ecuador	<u>7,751</u>	100		
TOTAL	<u>7,751</u>	100	<u>37,109</u>	100

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Ana María Watson - préstamo a corto plazo	-		5,998	58
Miguel Huertas Reyes – préstamo a corto plazo	<u>-</u>		<u>4,412</u>	42
TOTAL	<u>-</u>	-	<u>10,410</u>	100

NOTA 06

Ingresos por servicios prestados

Equidad	1,100
Donación de María Suarez	8,656
Donación de Ana Cecilia Romero	3,000
Donación de Miguel Soto	4,352
Embajada de Francia	8,998
Redlamyc	926
Alquiler de Sala	6,499
Aportación de Asociado	600
TOTAL INGRESOS	34,131

NOTA 07

Egresos

Honorarios	4,298
Actividades	21,497
Gastos Administrativos	6,887
TOTAL EGRESOS	32,682

NOTA 08

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN
RESUMEN EJECUCION PRESUPUESTAL
(Expresado en Soles)

REMESAS	POR PROYECTOS
REMESAS RECIBIDAS	
<u>Subsidios</u>	
Embajada de Canadá	43,423.76
Desarrollo y Autogestión	68,147.23
Redlamyc	101,256.21
Consejo Independiente de Protección a la Infancia (CIPI)	18,093.48
Total	230,920.68
REMESAS EJECUTADAS	
Embajada de Canadá	43,423.76
Desarrollo y Autogestión	68,147.23
Redlamyc	93,505.21
Consejo Independiente de Protección a la Infancia (CIPI)	18,093.48
Total	223,169.68
REMESAS POR EJECUTAR	7,751.00

NOTA 09

CONTINGENCIAS

- **Tributarias:** GIN, no ha sido fiscalizada por la Autoridad Administrativa Tributaria - SUNAT respecto al Impuesto a la Renta, en los últimos tres años.
- **Laboral:** GIN, no ha sido fiscalizada por la Autoridad Administrativa laboral - SUNAFIL en los últimos tres años.